

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ICAOTA CIA. LTDA. fue constituida el 31 de Enero de 2011 mediante escritura pública e inscrita en el Registro de Marcas el 25 de mayo de 2011 en la ciudad de Cuenca, República del Ecuador como compañía limitada en objeto social entre los principales: Prestar servicios de Consultoría y capacitación en las áreas de Ingeniería Civil, Ingeniería Agronomía, Ingeniería Ambiental y Gestión Ambiental.

ICAOTA CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

Estado de patrimonio.- Los estados financieros adjuntos fueron en parte el resultado de gestión propia, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que se le otorga el mismo nivel en el país de acuerdo con normas internacionales de información financiera - NIIF y disposiciones establecidas por Superintendencia de Compañías, las de Registro Mercantil, Banco y los Registros de la propiedad.

La administración de la compañía se le responsabiliza por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF). Las responsabilidades incluyen el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que aseguran la preparación y presentación razonable de estados financieros de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, las de Registro Mercantil, Banco y los Registros de la propiedad. Los estados financieros adjuntos fueron preparados en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que se le otorga el mismo nivel en el país de acuerdo con normas internacionales de información financiera - NIIF y disposiciones establecidas por Superintendencia de Compañías, las de Registro Mercantil, Banco y los Registros de la propiedad.

ESTADOS FINANCIEROS

Estado de patrimonio.- El estado de patrimonio adjunto se incluye en parte el resultado de gestión propia, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que se le otorga el mismo nivel en el país de acuerdo con normas internacionales de información financiera - NIIF y disposiciones establecidas por Superintendencia de Compañías, las de Registro Mercantil, Banco y los Registros de la propiedad.

Estado de resultados.- El estado de resultados adjunto se incluye en parte el resultado de gestión propia, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que se le otorga el mismo nivel en el país de acuerdo con normas internacionales de información financiera - NIIF y disposiciones establecidas por Superintendencia de Compañías, las de Registro Mercantil, Banco y los Registros de la propiedad.

Estado de flujo de efectivo.- El estado de flujo de efectivo adjunto se incluye en parte el resultado de gestión propia, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que se le otorga el mismo nivel en el país de acuerdo con normas internacionales de información financiera - NIIF y disposiciones establecidas por Superintendencia de Compañías, las de Registro Mercantil, Banco y los Registros de la propiedad.

Estado de flujo de efectivo.- El estado de flujo de efectivo adjunto se incluye en parte el resultado de gestión propia, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que se le otorga el mismo nivel en el país de acuerdo con normas internacionales de información financiera - NIIF y disposiciones establecidas por Superintendencia de Compañías, las de Registro Mercantil, Banco y los Registros de la propiedad.

Estado de flujo de efectivo.- El estado de flujo de efectivo adjunto se incluye en parte el resultado de gestión propia, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que se le otorga el mismo nivel en el país de acuerdo con normas internacionales de información financiera - NIIF y disposiciones establecidas por Superintendencia de Compañías, las de Registro Mercantil, Banco y los Registros de la propiedad.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

ICAOTA C&C CIA. LTDA. Fue constituida el 31 de Enero de 2011 mediante escritura pública, e inscrita en el Registro de Mercantil el 25 de mayo de 2011 en la ciudad de Cuenca, República del Ecuador como compañía limitada; su objeto social entre los principales: Prestar servicios de Consultoría y construcción en las áreas de: Ingeniería Civil, Ingeniería Agropecuaria, Ordenamiento Territorial y Medio Ambiente.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron en base al sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el país de acuerdo con normas internacionales de información financiera – NIIF, y disposiciones establecidas por Superintendencia de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación.

La Administración de la compañía es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que aseguren la preparación y presentación razonable de estados financieros libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados según las condiciones la compañía.

ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y equivalentes al efectivo: se incluye los saldos en caja, cuentas corrientes y de ahorros en bancos locales, de libre disponibilidad, e inversiones de alta liquidez con vencimientos de hasta 90 días desde la fecha del cierre de los estados financieros.

Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias: Se reconocen al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos por la prestación de bienes y servicios son reconocidos cuando la compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de los bienes y servicios.

Es importante aclarar en este sentido que la compañía mantiene en su pasivo una cuenta de anticipo de clientes un valor de \$76475.00, valor que formará parte del ingreso una vez concluido y terminado la prestación de servicios.

Costos y Gastos: Se registran al costo, a medida que se incurren, independientemente de la fecha en que se realice la cancelación.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DETALLE Al 31 de Diciembre de	2,015	NOTAS
ACTIVOS		
Efectivo y sus equivalentes	\$ 20,918.02	
Clientes	\$ 66,297.25	
Otras cuentas por cobrar		
	\$ -	
C.T. con la Administración IVA		
C.T. con la Administración Renta	2,842.17	
Anticipo Proveedores	32,532.00	
Total Activo Corriente	\$ 122,589.44	1
Maquinaria y equipo	\$ 6,783.57	
Equipo de computación	\$ 4,078.73	
Depreciación acumulada	\$ (4,584.69)	
Valor neto	\$ 6,277.61	
Otro activos- Inversiones		
Total Propiedad planta y Equipo	\$ 6,277.61	2
	\$	
Total de Activos	128,867.05	
PASIVOS		
Proveedores	\$ 391.77	
Obligaciones IESS	\$ 360.49	
Obligaciones con instituciones financieras		
Por Beneficios de Ley a Empleados	\$ 499.41	
Anticipos de clientes	\$ 76,475.00	
Obligaciones con Adm Tributaria	\$ 2,369.49	
Total pasivo Corriente	\$ 80,482.37	3
Crédito a largo plazo		
Total Pasivos	\$ 80,096.16	
PATRIMONIO		
Capital Social	\$ 420.00	
Aportaciones futuras capitalizaciones	\$ -	
Reserva Legal	\$ 2,435.15	
Utilidades acumuladas	\$ 78,276.40	
Pérdidas acumuladas	\$ -33,344.26	
Resultados del ejercicio	\$ 983.60	
Total Patrimonio	\$ 48,770.89	4
Total Pasivo y Patrimonio	\$ 128,867.05	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1o. de Enero el 31 de Diciembre	2,015	NOTAS
Servicios Prestados	\$ 2,800.00	
Venta Bienes	\$ 27,000.00	
TOTAL DE INGRESOS	\$ 29,800.00	5
Gastos de administración y ventas	\$ 28,485.86	
Gastos por depreciación	\$ 1,528.23	
Intereses	\$ 156.96	
TOTAL DE GASTOS	\$ 28,642.82	6
Utilidad (Pérdida) antes de Trabajadores	\$ 1,157.18	
15% y trabajadores	\$ 173.58	
(+/-) Gastos no Deducibles y ajustes	\$ 771.91	
Base Gravable para Imp. Renta	\$ 1,755.51	
Impuesto Renta causado	\$ 386.21	
Utilidad líquida del Ejercicio.	\$ 893.60	7

Ver notas a los estados financieros

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Nota 1. ACTIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

CORRIENTES

Dentro de los activos corrientes se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación.

Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo

Efectivo: comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

Cuentas Y Documentos Por Cobrar Corrientes

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes), y otras cuentas y documentos por cobrar.

Propiedad planta y Equipo

Otros Pagados Por Anticipado

Los activos por gastos pagados por anticipado, se van dando de baja, reconociéndose como un gasto en el estado de resultados, en la medida que se van recibiendo los servicios o se obtiene el control de los bienes.

Nota 2. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

NO CORRIENTES

Propiedades, Planta Y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- (a) posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- (b) se esperan usar durante más de un periodo.

Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo

El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo. El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

Nota 3. PASIVOS CORRIENTES

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Una entidad clasificará un pasivo como corriente cuando:

- (a) espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- (b) mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;
- (c) el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Se registra este pasivo cuando el cobro por los bienes se ha realizado antes de que se ceda el derecho de acceso a esos bienes. De forma similar, se reconoce el cobro anticipado como un pasivo, cuando dicho cobro por servicios se ha realizado antes de que se presten esos servicios. En ambos casos, se espera entregar o prestar los bienes o servicios dentro de doce meses.

En los datos del Balance existe un partido de anticipo de clientes por el valor de \$ 76.475, valores que será reconocido como ingreso en el periodo 2016 hasta transferir los derechos o entregado los servicios pactados en el contrato.

En este sentido la compañía mantiene un total de pasivos corrientes la cantidad de USD. \$80482.37

Nota 4. PATRIMONIO

Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

El total de patrimonio integra las cuentas detalladas y muestran el resultado del ejercicio económico. El patrimonio de la compañía registra un valor de \$ 84384.68, para mayor detalle se muestra en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

Nota 5. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos son definidos como incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de la entidad. El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias.

Los ingresos durante el año 2015 por un valor de US\$ 29800, corresponde a ingresos de consultaría y construcción de un invernadero.

Nota 6. GASTOS OPERATIVOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Las pérdidas representan decrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de cualquier otro gasto.

El total de estos rubros ascienden a \$28642.82 mismos que se encuentran detallados en los formularios respectivos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Nota 6. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Este valor está determinado como sigue y es el resultado luego de deducciones legales y la aplicación de la conciliación tributaria.

Utilidad contable	\$ 1,157.18
15% y trabajadores	\$ 173.58
(+/-) Gastos no Deducibles y ajustes	\$ 771.91
Base Gravable para Imp. Renta	\$ 1,755.51
Impuesto Renta causado	\$ 386.21
Utilidad Neta	\$ 983.60

Es importante mencionar que la utilidad contable menos la Participación de Trabajadores establece la utilidad del ejercicio y el rubro el Impuesto a la Renta afectará en el ejercicio en curso contra el saldo re Retenciones acumuladas.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Los pagos realizados en este período, se componen por actividades de operación a proveedores, empleados y la administración tributaria. También por actividades de financiamiento generadas por el pago de intereses de préstamos y actividades de inversión las cuales pertenecen a la venta de los activos fijos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	17,923.49	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	17,923.49	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	75,792.49	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	75,792.49	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordi	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para n	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	- 57,712.04	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	- 41,352.38	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	- 16,359.66	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las póliz	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105	- 156.96	N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		D

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC	9505	17,923.49	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	2,994.53	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	20,918.02	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	1,157.18	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	1,528.23	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	1,528.23	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	15,238.08	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	30,482.51	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	170.38	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	32,532.00	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804		D
(Incremento) disminución en otros activos	9805		D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	373.55	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	1,135.83	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	76,475.00	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	2,369.49	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	17,923.49	

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La estructura del patrimonio de ICAOTA CIA LTDA. Está conformada por el capital social de \$420.00; Reserva Legal por \$2435.15; los resultados acumulados de años anteriores que presentan un saldo de \$ 78.276,40, en este saldo se incluyen los movimientos por corrección de errores detallados anteriormente; pérdidas acumuladas por \$33.344,26 y una utilidad del ejercicio de \$983.60 estos componentes conforman el total del Patrimonio se anexo el Estado de Cambios en el Patrimonio en donde se observan las variaciones aquí detalladas.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
	301	302	303	30401	30402	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	420.00	-	-	2,435.15	-	78,276.40	- 33,344.26	983.60	-	48,770.89
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	420.00	-	-	2,435.15	-	78,276.40	- 33,344.26	-	-	47,787.29
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	420.00	-	-	2,435.15	-	78,276.40	- 33,344.26	-	-	47,787.29
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:										-
CORRECCIÓN DE ERRORES:										-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-	-	983.60	-	983.60
Aumento (disminución) de capital social										-
Otros cambios (netos)										-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								983.60		983.60

EVENTOS POSTERIORES

Entre enero 1 y diciembre 31 del 2015, la Administración considera que no existen eventos importantes que revelar y que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2015.

Ing. Patricio Enrique Quinde Moncayo
Gerente General

CPA. Cruz Chuquiguanga Lalvay
Contadora